

ROSSU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en 2004 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedicará a elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, pre-factibilidad, factibilidad, diseño u operación, fiscalización de proyectos; y de manera general podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes aunque sus finalidades sean distintas de las que en forma especial se expresan.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

ROSSU A. aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, para cumplir con lo dispuesto en la resolución de la Superintendencia de Compañías que indica:

Los estados financieros de la compañía **ROSSU S. A.** al 31 de diciembre de 2014, constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2014 fueron preparados bajo la base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad. Párrafos 30.2 al 30.5

1.4 Uso de juicio y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el período en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

PROPIEDADES y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta caja y bancos se detalla así:

CAJA:

| | |
|--------------|----------|
| Caja | 3.957,99 |
| Caja General | 1.270,54 |
| Caja Chica | 2.420,24 |

BANCOS:

| | |
|------------------------------------------|------------|
| Banco. De Guayaquil Cta. Cte. 5912016 | 548.098,61 |
| Banco. Del Pacifico Cta. Cte. 07513925 | 368.771,27 |
| Banco Internacional Cta. Cte. 1000630228 | 500,00 |

US\$ 925.018,65

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

CUENTAS POR COBRAR:

Clientes(1)

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Deudores Locales | 307.460,91 |
| Menos - Provisión Ctas Incobrable | <u>(2.793,00)</u> |
| | <u>304.667,91</u> |

Impuestos pagados (2)

| | |
|------------|------------|
| IVA Pagado | 116.698,22 |
|------------|------------|

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Retenciones Recibidas | 24.680,79 |
| <u>Deudores Varios (3)</u> | 443.484,75 |
| Compañías relacionadas | 85.451,68 |
| Cuentas por cobrar empleados | 4.640,00 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>225.922,89</u> |
| | <u>1.205.546,24</u> |

(1) Incluyen principalmente facturas por cobrar por ventas de servicios realizados, la Administración considera que estas cuentas son recuperables en plazo no mayor de 180 días, en coherencia con esta presunción dichas cuentas no generan intereses.

(2) Corresponde al crédito tributario por años 2014 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

(3) Corresponde a los préstamos otorgados a las compañías del grupo para cancelarse en un plazo no mayor de 180 días, préstamos y anticipos de beneficios al personal, y anticipos a proveedores generados por el bien o servicio a entregar durante el proceso de producción.

NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2014, las propiedades y equipos consistían en:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

| | |
|---------------------------|------------|
| Vehículos | 112.014,00 |
| Muebles y Enseres Oficina | 97.470,44 |
| Equipos de Computación | 1.478,39 |
| Maquinarias y Equipos | 265.749,19 |

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Equipos de Comunicación | 207,78 |
| Equipos de Oficina | <u>31.157,30</u> |
| | 508.077,10 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | <u>(50.811,14)</u> |
| Total de Propiedad Planta y Equipo | <u><u>457.265,96</u></u> |

NOTA F.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

| | |
|--------------------|-----------------|
| Costos en Procesos | US\$ 531.072,20 |
|--------------------|-----------------|

- (4) Corresponden a gastos incurridos en el años 2014 producto del avance de obra que incluyen gastos de sueldos, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado que serán facturados en el año 2015.

NOTA G.- SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta sobregiro bancario consistían en:

| | |
|--------------------------|------------------|
| Banco De Guayaquil S. A. | <u>12.805,58</u> |
|--------------------------|------------------|

Los sobregiros bancarios representa obligaciones adquiridas y los mismos son cancelados en un plazo no mayor de 15 a 30 días, dichos desembolsos incluyen los intereses generados desde la fecha de otorgamiento del sobregiro por el banco.

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar consistían en:

CUENTAS POR PAGAR

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Proveedores | 234.266,75 |
| <u>Impuestos por pagar</u> | |
| Impuesto a la Renta por pagar | 15.430,94 |
| <u>Otras cuentas por pagar</u> | <u>18.277,28</u> |
| US\$ | <u>267.974,97</u> |

NOTA I.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, los pasivos acumulados consistían en:

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Aporte Patronal por Pagar | 2.328,24 |
| Bono Navideño por Pagar | 2.422,04 |
| Bono Escolar por Pagar | 2.687,91 |
| Vacaciones por Pagar | 5.851,96 |
| Sueldos por Pagar | <u>2.658,19</u> |
| Total Beneficios Sociales Por pagar | US\$ <u>15.948,34</u> |

NOTAJ.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, los pasivos corrientes consistían en:

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Anticipo de clientes locales | <u>2.163.170,80</u> |
|------------------------------|---------------------|

NOTAK.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2013. ha sido calculada aplicando el 22% sobre el valor de las utilidades gravables de la

compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA M.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2014 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los Socios:

| | <u>US\$</u> | <u>%</u> |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Fernando Xavier Arzube Aguilera | 790,00 | 98,75% |
| Sbel Antonio Andrade Fuentes | 10,00 | 1,25% |
| | <u>800,00</u> | <u>100,00%</u> |

NOTA N.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los Socios.


CPA. Sonia Chalen de Rodriguez
Registro-13864